

STONAIČIŲ SOCIALINĖS GLOBOS NAMAI
Įmonės kodas 190796224, Babrungo g 12 Stonaičių k., 90103 Plungės r.

2021 m. kovo 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Stonaičių socialinės globos namai yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 190796224.

Adresas: Babrungo g. 12 Stonaičių km. Nausodžio sen., Plungės r. sav., Lietuvos Respublika.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerija.

Pagrindinė veikla - socialinė globa.

Stonaičių socialinės globos namai yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2021 m. kovo 31 d. duomenimis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigai patvirtinta 80 etato, vidutinis įvykdymas - 80 etato

Biudžetinė įstaiga yra finansuojama iš valstybės biudžeto bei savivaldybių biudžeto lėšų ir pajamų įmokų lėšų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Stonaičių socialinės globos namų parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Stonaičių socialinės globos namai rengia žemesniojo lygio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos :

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Taip pat rengia ir metinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Stonaičių socialinės globos namai taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Per šį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Stonaičių socialinės globos namų finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos valdymo sistema „FVAIS“, „Stekas-

alga“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nuo 2015 m. Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais ir euro centais, apvalinant iki dviejų skaitmenų po kablelio.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai :

1. turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
2. pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
4. Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimu, jei jis yra.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą skaičiavimo metodą.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto amortizacijos normatyvas (metai) |
|----------|---|--|
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | |
| 1.1 | Buhalterinės apskaitos programa ir jos licenzija | 3 |
| 1.2 | Antivirusinė programa | 1 |
| 2. | Kitas nematerialusis turtas | 5 |

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus bei perduodama su turto susijusi nauda ir rizika. Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijai :

1. pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
2. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
3. Įstaiga turi teisę tuo turto disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti

Minimaliąją ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turto, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptu nusidėvėjimu bei nuvertėjim, jei jis yra, pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai) |
|----------|--|---------------------------------------|
| 3. | Pastatai | |
| 3.1. | Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio bloką, monolitinio šlako, betono, lengvųjų šlakų, perdengimai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 80 |
| 3.2 | Tašytų rąstų pastatai, apmūryti plytomis, karkasiniai, apmūryti plytomis | 40 |
| 3.3 | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 10 |
| 4. | Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai | |
| 4.1 | Infrastruktūros statiniai | |
| 4.1.1. | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 40 |
| 4.1.2. | Metaliniai | 40 |
| 4.1.3 | Mediniai | 10 |
| 4.2. | Kiti statiniai | |
| 4.2.1 | Tvenkinių gruntinės užtvankos | 20 |
| 5. | Mašinos ir įrengimai | |
| 5.1. | Gamybos mašinos ir įrengimai | |
| 5.1.1. | Stacionariniai vandens šildymo katilai | 15 |
| 5.1.2. | Dyzeliniai generatoriai | 10 |

| | | |
|--------|--|----|
| 5.1.3. | Siuvimo mašinos | 7 |
| 5.1.4. | Kitos mašinos | 7 |
| 5.2 | Medicininė įranga | |
| 5.2.1. | Specialūs vaistinių baldai, įrengimai | 8 |
| 5.2.2. | Destiliavimo bei sterilizavimo įrenginiai | 5 |
| 5.2.3. | Kitas medicininis specialusis inventorių | 10 |
| 5.3. | Apsaugos įranga | 10 |
| 5.4. | Filmavimo, fotografavimo, mob.telefono ryšio įrenginiai | 5 |
| 5.5. | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų, tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 10 |
| 5.6. | Kitos mašinos ir įrengimai | |
| 5.6.1 | Diskinės pjaustymo, obliavimo, šlifavimo, tekinimo staklės | 10 |
| 5.6.2 | Centrifūgos, skalbimo mašinos, džiovavimo būgnai, skalbinių lyginimo presai | 5 |
| 5.6.3 | Buitinės, elektrinės viryklės, katilai, indaplovės, orkaitės, el. marmitai, kavos aparatai, bulvių valymo mašinos | 7 |
| 5.6.4 | Dulkių siurbiai, grindų plovimo, šveitimo mašinos, kondicionieriai | 5 |
| 5.6.5. | Šaldymo įranga, šaldytuvai, šaldikliai, boileriai, vandens šildytuvai | 10 |
| 5.6.6. | Daržovių, mėsos ir vaisių perdirbimo mašinos ir įrengimai, mikseriai | 5 |
| 5.6.7. | Kompresoriai, orapūtės, siurbiai, vandens pompos, kilnojantieji betono maišytuvai, suvirinimo ir pjaustymo agregatai | 5 |
| 5.6.8. | Vidutinio našumo gazonų pjovimo mašinos, krūmų pjaustyklės | 4 |
| 5.6.9. | Nerūdijančio plieno stoviniai stelažai ir darbo stalai, sniego verstuvai | 18 |
| 6. | Transporto priemonės | |
| 6.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 10 |
| 6.2. | Specialūs automobiliai | 5 |
| 6.3. | Kitos transporto priemonės (savaičių žoliapjovės) | 3 |
| 7. | Baldai ir biuro įranga | |
| 7.1. | Baldai | 10 |
| 7.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 4 |
| 7.3. | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 5 |
| 7.4. | Kitas biuro įranga | 5 |
| 8. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 8.1. | Muzikos instrumentai | 20 |
| 8.2. | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | |
| 8.2.1 | Invalidų vežimėliai, treniruokliai, sportiniai dviračiai | 5 |
| 8.3 | Kitas ilgalaikis turtas | 10 |

Konkreto ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. Veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus jų sudarymo data, atsargoms priskiriant kodą iš atsargų klasifikatoriaus.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos ir kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai ir kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Stonaičių socialinės globos namai įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai Įstaigos apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar apmokėjimą už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, baudas, sumas už konfiskuotą turtą ir kitas netesybas ar kita.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir pinigai kasoje. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje: Europos Sąjungos, Valstybės biudžeto, kitų lėšų, vykdomų projektų lėšų.

Biudžetinių lėšų banko sąskaitose apskaitomi Įstaigai pervesti valstybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal Įstaigos patvirtintas sąmatas.

Kitų lėšų sąskaitose yra apskaitomos tikslinės paskirties lėšos, t. y. gautos lėšos tam tikriems pavedimams vykdyti.

Įstaigos vykdomiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų bei kitų užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansuojamiems projektams atidaromos atskiros bankinės sąskaitos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos Įstaigos apskaitoje, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gaunamos (gautinos ir gautos) ir perduotos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkciją, programą, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos, paskirtį ir finansavimo šaltinį.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba kitos lėšos), skirtos Įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y., kai jos panaudojamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma, arba gavus sutartyje nurodytus dokumentus (atsiskaitoma už finansavimo lėšų panaudojimą).

Finansiniai įsipareigojimai

Visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo, kiti finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jeigu tai numato VSAFAS, įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, kurios pagal nuostatus nepriskiriamos pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkina šias sąlygas : yra tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, galima patikimai įvertinti pajamas arba Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamos pripažįstamos tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos Įstaigos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras, kitus įsigijimo dokumentus (kvitus, prašymą kompensuoti patirtas išlaidas, darbų perdavimo priėmimo aktą, sutartis), išmokėjimo žiniaraščius.

Vadovaujantis išmokėjimo žiniaraščiais pripažįstamos darbo užmokesčio, socialinių išmokų sąnaudos kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai iš anksto pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą apmokėtos, bet dar nepatirtos sąnaudos už būsimas paslaugas. Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskiriami išankstiniai apmokėjimai už nuolatinio pobūdžio paslaugas, kurios teikiamos tolygiai (draudimo paslaugos, spaudos prenumerata, atliekų tvarkymas).

Gautina suma – tai suma, kurią gauti teisė atsiranda pagal sandorius arba teisės aktus. Gautina suma registruojama tik įvykdžius sutartyje numatytus įsipareigojimus ar jų dalį, t. y. suteikus paslaugas ir išrašius sąskaitą faktūrą.

Išankstinis apmokėjimas – tai visos sutartyje numatytos sumos arba jos dalies sumokėjimas prieš gaunant prekes ar paslaugas.

Sukaupta gautina suma – tai suma, kurią gauti įstaiga dar neįgijo teisės, tačiau tikėtina, kad ją įgys ateityje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Stonaičių socialinės globos namų finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Stonaičių socialinės globos namai pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y., nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y., nekoreguojama.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma :

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas .

Likutinė vertė – 0,00 Eur. Pagal priedo „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ duomenis matosi, kad nuo metų pradžios Įstaiga nematerialaus turto nenupirko ir nenurašė.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialusis turtas .

Likutinė vertė – 959 132,77 Eur. Priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pateikiamas ilgalaikio materialiojo turto grupių verčių pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Per 2021 m. Stonaičių socialinės globos namai ilgalaikio materialaus turto neįsigijo.

Per 2021 m. sukaupta nusidėvėjimo – 7 131,94 Eur., įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto Įstaiga neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, Įstaiga neturi.

Pastaba Nr. 3. Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 14 259,49 Eur. Įstaigoje apskaitomos atsargos: maisto produktai, medikamentai, apranga ir patalynė, ūkinis inventorių ir kitos įvairios prekės.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai – 1 778,62 Eur.

| Eil. Nr. | Išankstiniai apmokėjimai | Suma (EUR) |
|----------|--|-----------------|
| 1. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos prenumerata | 1 778,62 |
| | IŠ VISO: | 1 778,62 |

Pastaba Nr. 5. Gautinos sumos – 254 968,38 Eur. Per I ketvirtį gautinas sumas sudaro :

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR) |
|----------|--|--|
| | Gautinos finansavimo sumos | 42 624,42 |
| 1. | Valstybės dotacijos | 30 972,18 |
| 2. | Savivaldybių biudžetas | 11 652,24 |
| 3. | Iš kitų šaltinių | 0,00 |
| | Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas | 747,39 |
| 1. | Iš globos namų gyventojų už ilgalaikę globą | 747,39 |
| | Sukauptos gautinos sumos | 206 786,68 |
| 1. | Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto (nepanaudotas pajamų įmokų likutis) | 23 255,60 |
| 2. | Kitos sukauptos gautinos sumos | 41 396,04 |
| | Kitos gautinos sumos | 4 809,89 |
| | Sukauptos finansavimo pajamos | 142 135,04 |
| 1. | Sukauptiems atostoginiams | 140 091,14 |
| 2. | Sukauptoms įmokoms Sodrai | 2 043,90 |

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 2 755,74 Eur.

2021 m. kovo 31 d. Stonaičių socialinės globos namų banko sąskaitoje liko 2 755,74 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje — 974 307,78 Eur. Visos finansavimo sumos skirtos Įstaigos vykdomai Socialinių paslaugų ir integracijos plėtros programai. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20.4 priede.

Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis – 958 303,07 Eur., iš Savivaldybių biudžeto - 15 831,21 Eur.

Iš kitų lėšų- finansavimo sumos skirtos Įstaigos gyventojų ilgalaikiai socialinei globai finansuoti likutis - 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 8. 2021m. kovo 31 d. tiekėjams mokėtinos sumos sudaro – 49 510,18 Eur. Tai tik trumpalaikiai įsipareigojimai išlaidoms. Sąskaitos buvo gautos paskutinę mėnesio dieną, todėl tiekėjams nebebuvo galimybės apmokėti. Bus apmokama antro ketvirčio pradžioje.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinos sumos 142 135,04 Eur

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (EUR) |
|----------|---|-------------------|
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 140 091,14 |
| 2. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos už atostoginius apmokėti | 2 043,90 |
| | IŠ VISO: | 142 135,04 |

Pastaba Nr. 10. Finansavimo pajamos –302 031, 44 Eur.

Finansavimo pajamas iš Valstybės biudžeto -258 679, 36 Eur.

Finansavimo pajamas iš savivaldybių biudžeto sudaro –43 352, 08 Eur.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 139 061, 13 Eur. Suteiktų paslaugų pajamos - tai pajamos gautos iš veiklos, numatytos Įstaigos nuostatuose – ilgalaikės socialinės globos teikimas nesavarankiškiems ar iš dalies savarankiškiems asmenims, kuriems būtina nuolatinė specialistų priežiūra. Kitos veiklos pajamos – 1 255, 62 Eur. (nuomos pajamos).

Iždui pajamų įmokų pervesta – 172 000 ,00 Eur. Gautinos sumos metų pradžiai už prekes, paslaugas – 34 213, 07 Eur., ir gautinos sumos už prekes ir paslaugas kovo 31 d. – 747,39 Eur.

Pastaba Nr. 12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Stonaičių socialinės globos namų etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (kartu su atostogų rezervu ir darbdavio sąnaudom) - 331 214,01 Eur.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (EUR) |
|----------|---|--------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio sąnaudos (su at.rez.skirtumu) soc.draudimas. | 331 214, 01 |
| | IŠ VISO: | 331 214, 01 |

Pastaba Nr. 13. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro 131 871,18Eur.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (EUR) |
|----------|--------------------------------|------------------|
| 1. | Šildymo, | 37 456,32 |
| 2. | Elektros energijos, | 3 510,04 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos, | 11 759,02 |
| 4. | Ryšių paslaugos, | 370,53 |
| 5. | Kitų komunalinių paslaugų, | 5 103,27 |
| | IŠ VISO: | 58 199,18 |

Pastaba Nr.14. Paslaugų sąnaudos – 9 076,3 2Eur.(tai įvairios prekės,kurios nusirašo iš karto jas sunaudojus ir įvairios paslaugos).

Kitų reikšmingų įvykių nebuvo.

PRIDEDAMA. Ataskaitos ir lentelės pagal 2021 m. kovo 31 d. duomenis:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.

3. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas
4. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 4 lapai
5. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 3 lapai
6. Finansavimo sumos pagal šaltinį ir tikslinę paskirti, per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Aleksas Vyšniauskas

Vyriausioji finansininkė

Diana Zepčiukienė

Stonaičių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, 190796224 Stonaičių k., LT-90103, Plungės r., LT-90103-

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

21.03.31 Nr. V3-117(1.12)

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 959.132,77 | 966.264,71 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licenzijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 959.132,77 | 966.264,71 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 920.163,43 | 924.780,55 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 746,54 | 814,37 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 16.559,10 | 17.762,70 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 11.999,31 | 12.466,80 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 9.664,39 | 10.440,29 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 273.762,23 | 202.737,86 |
| I. | Atsargos | | 14.259,49 | 17.064,96 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 14.259,49 | 17.064,96 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 1.778,62 | 2.371,48 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 254.968,38 | 183.301,42 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 42.624,42 | 3.006,07 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 747,39 | 34.213,07 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 206.786,68 | 145.610,35 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 4.809,89 | 471,93 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 2.755,74 | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1.232.895,00 | 1.169.002,57 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 974.307,78 | 945.798,39 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 958.303,07 | 936.479,32 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 15.831,21 | 9.319,07 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 173,50 | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 211.742,42 | 147.631,19 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 211.742,42 | 147.631,19 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 49.510,18 | 22.940,10 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 20.097,20 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 142.135,04 | 124.691,09 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 46.844,81 | 75.572,99 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 46.844,81 | 75.572,99 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -28.728,18 | |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 75.572,99 | 75.572,99 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1.232.895,01 | 1.169.002,57 |

Stonaičių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, 190796224 Stonaičių k., LT-90103, Plungės r., LT-90103-

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS
 21.01.31 Nr. V3-118(1.12)
 (Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 441.092,57 | |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 302.031,44 | |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 258.679,36 | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 43.352,08 | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 139.061,13 | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 139.061,13 | |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | 471.076,37 | |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 331.214,01 | |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 7.131,94 | |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 58.199,18 | |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 180,33 | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 522,60 | |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOTAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 64.751,99 | |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 9.076,32 | |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -29.983,80 | |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 1.255,62 | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1.255,62 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | -28.728,18 | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | -28.728,18 | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Stonaičių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224. 190796224 Stonaičių k. LT-90103, Plungės r., LT-90103-

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ_KETVIRTINĖ*

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

21.04.12 Nr. V3-119 (1.12)

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|-----------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtos vykdyti sutartys | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 17.064,96 | | | | | | 17.064,96 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | | 61.946,52 | | | | | | 61.946,52 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 61.946,52 | | | | | | 61.946,52 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 64.751,99 | | | | | | 64.751,99 |
| 3.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 64.751,99 | | | | | | 64.751,99 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 14.259,49 | | | | | | 14.259,49 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir kitos atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|---|---|----------------------------|--|----------------------------|--|-----------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtos vykdyti sutartys | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | | | | | | | |
| 10.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 10.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 10.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | | | | | | | |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 14.259,49 | | | | | | 14.259,49 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 17.064,96 | | | | | | 17.064,96 |

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamajame rašte

Stonaičių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, 190796224 Stonaičių k., LT-90103, Plungės r., LT-90103-

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (IKI DATOS)*

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

21.01.31 Nr. 13-120(1.12)

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūrinės vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|--------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.263.158,26 | 300.211,42 | 5.861,91 | | 147.089,75 | 63.796,74 | | 83.580,54 | | | | | 1.863.698,62 |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 1.263.158,26 | 300.211,42 | 5.861,91 | | 147.089,75 | 63.796,74 | | 83.580,54 | | | | | 1.863.698,62 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūrinės vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|---|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 6. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 367.594,48 | 270.994,65 | 5.047,54 | | 129.327,05 | 51.329,94 | | 73.140,25 | | | X | X | 897.433,91 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma** | X | | | | | | | | | | | X | X | |
| 8. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | 3.947,37 | 669,75 | 67,83 | | 1.203,60 | 467,49 | | 775,90 | | | | | 7.131,94 |
| 9. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.1. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | | | | | | | X | X | |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | | | X | X | |
| 11. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 371.541,85 | 271.664,40 | 5.115,37 | | 130.530,65 | 51.797,43 | | 73.916,15 | | | X | X | 904.565,85 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | X | | | | | | | | | | | | | |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | | | | | |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | | | | | |
| 16. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | | | | | | | | | | | | | | |
| 16.1. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 16.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūrinės vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 16.3. | nurašyto | X | | | | | | | | | | | | | |
| 17. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | | | | | |
| 18. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17) | X | | | | | | | | | | | | | |
| 19. | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 20. | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 21. | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 22. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 22.1 | parduoto*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 22.2 | perduoto*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 22.3 | nurašyto*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 23. | Pergrupavimai (+/-)*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 24. | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)*** | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24) | | 891.616,41 | 28.547,02 | 746,54 | | 16.559,10 | 11.999,31 | | 9.664,39 | | | | | 959.132,77 |
| 26. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19) | | 895.563,78 | 29.216,77 | 814,37 | | 17.762,70 | 12.466,80 | | 10.440,29 | | | | | 966.264,71 |

Stonaičių socialinės globos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190796224, 190796224 Stonaičių k. LT-90103 Plungės r., LT-90103-

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (IKI DATOS)

PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

21.04.12 Nr. V3-121/1.13

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|-----------|
| | | | | patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialusis turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 11.409,87 | | | | | | | 11.409,87 |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4. | Pergрупavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 11.409,87 | | | | | | | 11.409,87 |
| 6. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 11.409,87 | | X | | X | X | | 11.409,87 |

| Eil. Nr. | | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|-----------|
| | | | | patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialusis turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | X | | X | X | | |
| 9. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9.1. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.3. | nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 11. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 11.409,87 | | X | | X | X | | 11.409,87 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | | | | | | | | | |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 16. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16.1. | perduoto | | | | | | | | | |
| 16.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 16.3. | nurašyto | | | | | | | | | |
| 17. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 18. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17) | | | | | | | | | |

| Eil. Nr. | | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|---------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|---------|
| | | | | patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialusis turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 19. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18) | | | | | | | | | |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | | | | | | | | |

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

**Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Stonaičių socialinės globos namai, 190796224, 190796224 Stonaičių k., LT-90103, Plungės r., LT-90103-

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 936 479,32 | 202.580,32 | | | | | 210 660,21 | | | 29 903,64 | 958 303,07 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 934 938,85 | 2 000,00 | | | | | 10 803,07 | | | | 926 135,78 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 540,47 | 200.580,32 | | | | | 199 857,14 | | | 29 903,64 | 32 167,29 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 9 319,07 | 24.518,78 | | | | | 27 721,35 | | | 9 714,71 | 15 831,21 |
| 2.1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 7 381,54 | | 7 940,84 | | | | 11 143,41 | | | | 4 178,97 |
| 2.1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 937,53 | 24.518,78 | -7 940,84 | | | | 16 577,94 | | | 9 714,71 | 11 652,24 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | 173,50 | | | | | | | | | 173,50 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 173,50 | | | | | | | | | 173,50 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų: | 945 798,39 | 227 272,60 | | | | | 238 381,56 | | | 39 618,35 | 974 307,78 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS "Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys" 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.